



ASSOCIATION FEDERATION BTP SARTHE

Syndicat professionnel

17 Rue de l ' Etoile

72000 LE MANS

Siret : 78633838400021

Comptes Annuels

Exercice du 01/01/2018 au 31/12/2018

Sommaire

Rapport de Présentation	1
1. Etats Financiers	2
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de Résultat	5
Compte de Résultat (suite)	6
2. Annexe	7
Règles et méthodes comptables	8
Notes sur le bilan	10
Notes sur le compte de résultat	17
Autres informations	18
3. Détail du Bilan	19
Détail du Bilan	20
4. Détail du Compte de Résultat	22
Soldes Intermédiaires de Gestion	23
Détail du Compte de Résultat	24

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la mission de Présentation des comptes annuels arrêtés par ASSOCIATION FEDERATION BTP SARTHE pour l'exercice du 01 janvier 2018 au 31 décembre 2018 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant en euros
Total bilan	5 859 189
Produits d'exploitation	497 385
Résultat net comptable (Perte)	-18 198

A LE MANS
Le 19 avril 2019

Pour STREGO

Sébastien BEAUDUCEL
Expert-Comptable

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2018	Net au 31/12/2017
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Autres immobilisations incorporelles (1)	1 529	1 529		
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	549 071	3 169	545 902	546 266
Installations techniques, matériels et outillages industriels	2 037	2 037		
Autres immobilisations corporelles	36 163	12 513	23 649	23 450
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	3 768 399		3 768 399	3 768 398
Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières (2)	7 622		7 622	7 622
TOTAL I	4 364 820	19 248	4 345 572	4 345 737
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	70 274		70 274	74 441
Autres Créances	62		62	449
Valeurs mobilières de placement	1 151 000		1 151 000	1 151 000
Disponibilités	291 884		291 884	312 533
Charges constatées d'avance (3)	396		396	42
TOTAL II	1 513 616		1 513 616	1 538 465
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	5 878 436	19 248	5 859 189	5 884 202
1) Dont droit au bail				
2) Dont à moins d'un an				
3) Dont à plus d'un an				

Bilan Passif

	au 31/12/2018	au 31/12/2017
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
-Fonds associatifs sans droit de reprise		
-Ecart de réévaluation		
-Réserves		
-Report à nouveau	5 771 683	5 731 772
-Résultat de l'exercice	-18 198	39 911
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
-Apports		
-Legs et donations		
-Autres fonds associatifs		
-Résultat sous contrôle de tiers financeurs		
Ecart de réévaluation		
Subventions d'investissement (sur biens non renouvelables)		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
Total I	5 753 485	5 771 683
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	40 343	37 923
Total II	40 343	37 923
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus		
Dettes fournisseurs	17 967	18 310
Dettes fiscales et sociales	47 393	56 285
Dettes sur immobilisations		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
Total IV	65 360	74 595
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 859 189	5 884 202
1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an	65 360	74 595
2) Dont concours bancaire courants et soldes créditeurs de banques		

Compte de Résultat

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue de biens et services	432 878	473 504
Montant net du chiffre d'affaires	432 878	473 504
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	38 200	64 279
Reprises sur provisions et transferts de charges	26 307	23 525
Cotisations		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	497 385	561 307
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières		
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés	8 813	10 475
Charges externes (3) (4)	201 846	199 156
Impôts et taxes	12 651	12 541
Salaires et traitements	208 035	204 818
Charges sociales	92 264	93 068
Dotations aux amortissements et provisions		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 240	1 349
- Sur immobilisations : dotations aux provisions		
- Sur actif circulant : dotations aux provisions		
- Sur risques et charges : dotations aux provisions	2 420	3 753
Autres charges	11 663	12 450
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	538 933	537 611
RESULTAT D'EXPLOITATION	-41 548	23 696
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
- Excédent ou déficit transféré		
- Déficit ou excédent transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits nets sur cessions VMP		
Autres produits financiers	31 444	16 557
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	31 444	16 557
CHARGES FINANCIERES		
Intérêts et charges assimilées	539	298
Charges nettes sur cessions VMP		3
Autres charges financières		
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	539	300
RESULTAT FINANCIER	30 905	16 256
RESULTAT COURANT	-10 643	39 952

Compte de Résultat (suite)

	Exercice N 31/12/2018	Exercice N-1 31/12/2017
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opération de gestion		79
Sur opération en capital		
Reprises sur provisions et transfert de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		79
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opération de gestion		
Sur opération en capital		
Dotations aux amortissements et aux provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79
Participation des salariés au résultat		
Impôts sur les bénéfices	7 555	120
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
Engagements à réaliser sur ressources affectées		
Total des Produits	528 829	577 943
Total des Charges	547 027	538 032
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 198	39 911
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Ressources		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total		
Emplois		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Prestations		
Personnel bénévole		
Total		
1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
3) Crédit-bail mobilier	3 857	4 504
4) Crédit-bail immobilier		

Annexe



Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : FEDERATION BTP SARTHE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 5 859 189 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 18 198 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 529			1 529
Immobilisations incorporelles	1 529			1 529
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	320 742			320 742
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	228 329			228 329
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 037			2 037
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	35 087	1 075		36 163
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	586 195	1 075		587 271
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	3 768 398			3 768 399
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	7 622			7 622
Immobilisations financières	3 776 021			3 776 021
ACTIF IMMOBILISE	4 363 745	1 075		4 364 820

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 529			1 529
Immobilisations incorporelles	1 529			1 529
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	2 806	364		3 169
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 037			2 037
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 637	876		12 513
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	16 479	1 240		17 719
ACTIF IMMOBILISE	18 008	1 240		19 248

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 78 355 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	7 622		7 622
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	70 274	70 274	
Autres	62	62	
Charges constatées d'avance	396	396	
Total	78 355	70 732	7 622
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	70 274
Intérêts courus à recevoir	113 210
Total	183 484

Valeurs mobilières de placement

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme suit :
Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan en actif brut pour leur valeur d'acquisition, soit 1 151 000.00 €.

Notes sur le bilan

Fonds propres

Tableau de variation des fonds associatifs

	Début Exercice	Augmentation	Diminution	Fin Exercice
Patrimoine intégré				
Fonds statutaires				
Apports sans droit de reprise				
Legs et donations				
Subventions affectées				
Autres fonds				
Total fonds sans droit reprise				
Apports avec droit de reprise				
Legs et donations assortis d'une condition				
Subventions affectées				
Total fonds avec droit reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à Nouveau	5 731 772	39 911		5 771 683
Résultat de l'exercice	39 911		58 109	-18 198
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Autres fonds associatifs				
Total fonds associatifs	5 771 683	39 911	58 109	5 753 485

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	37 923	2 420			40 343
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	37 923	2 420			40 343
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		2 420			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 65 360 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 967	17 967		
Dettes fiscales et sociales	47 393	47 393		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	65 360	65 360		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	17 967
Dettes provis. pr congés à payer	16 285
Charges sociales s/congés à payer	7 654
Charges sociales - charges à payer	2 489
Etat - autres charges à payer	2 283
Total	46 678

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	396		
Total	396		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 1 740 euros

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 6 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1	1	2	2
Employés	1	3	4	4
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	2	4	6	6

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	40 343
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	40 343

Détail du Bilan



Détail du Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
ACTIF				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisat. incorporelles	1 528,60		1 528,60	1 528,60
Amortis. licences		1 528,60	-1 528,60	-1 528,60
Autres immob. incorporelles	1 528,60	1 528,60		
Immobilisations corporelles				
Batiments montauban	320 742,18		320 742,18	320 742,18
Installations générales	228 329,00		228 329,00	228 329,00
Amortis. agencements constructions		3 169,12	-3 169,12	-2 805,55
Constructions	549 071,18	3 169,12	545 902,06	546 265,63
Matériel pour expositions	2 036,85		2 036,85	2 036,85
Amort Matériel pour expositions		2 036,85	-2 036,85	-2 036,85
Installations techniques, matériel et outillage	2 036,85	2 036,85		
Matériel bureau & informatique	36 162,59		36 162,59	35 087,39
Amortis. matér.bureau et informat.		12 513,33	-12 513,33	-11 636,91
Autres immobilisations corporelles	36 162,59	12 513,33	23 649,26	23 450,48
Immobilisations financières (2)				
Titres de participation	3 768 398,60		3 768 398,60	3 768 398,30
Participations	3 768 398,60		3 768 398,60	3 768 398,30
Depots cautionnements verses	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Autres immobilisations financières	7 622,45		7 622,45	7 622,45
Total I	4 364 820,27	19 247,90	4 345 572,37	4 345 736,86
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Créances				
Clients - factures à établir	70 274,19		70 274,19	74 441,16
Usagers et comptes rattachés	70 274,19		70 274,19	74 441,16
Autres comptes débiteurs/créditeurs	62,34		62,34	449,00
Autres créances	62,34		62,34	449,00
Dépôts à terme bnp	200 000,00		200 000,00	200 000,00
Cat btp	101 000,00		101 000,00	101 000,00
Bons capitalisations Smavie	850 000,00		850 000,00	850 000,00
Valeurs mobilières de placement	1 151 000,00		1 151 000,00	1 151 000,00
Banque bnp	118 925,09		118 925,09	173 293,92
Bnp salaires	51 533,24		51 533,24	48 279,96
Credit nord cpte portef	211,93		211,93	241,93
Btp cpte portefeuille	7 945,21		7 945,21	7 440,21
Intérêts courus à recevoir	113 209,71		113 209,71	83 270,66
Caisse	58,87		58,87	6,24
Disponibilités	291 884,05		291 884,05	312 532,92
Charges constatées d'avance	395,63		395,63	41,73
Charges constatées d'avance (3)	395,63		395,63	41,73
Total II	1 513 616,21		1 513 616,21	1 538 464,81
TOTAL GENERAL	5 878 436,48	19 247,90	5 859 188,58	5 884 201,67

Détail du Bilan

	Net au 31/12/18	Net au 31/12/17
PASSIF		
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
<i>Excedents antérieurs</i>	5 771 683,43	5 731 772,10
Report à nouveau	5 771 683,43	5 731 772,10
Résultat de l'exercice	-18 197,94	39 911,33
Autres Fonds Associatifs		
Total I	5 753 485,49	5 771 683,43
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provision retraite</i>	40 343,00	37 923,00
Provisions pour charges	40 343,00	37 923,00
Total II	40 343,00	37 923,00
FONDS DEDIES		
Total III		
DETTES (1)		
<i>Fournisseurs - fact. non parvenues</i>	17 967,23	18 310,33
Dettes fournisseurs	17 967,23	18 310,33
<i>Dettes provis. pr congés à payer</i>	16 285,00	15 956,00
<i>Sécurité sociale</i>	8 168,00	23 594,00
<i>Organismes sociaux</i>	2 959,36	3 188,16
<i>Charges sociales s/congés à payer</i>	7 654,00	8 931,00
<i>Charges sociales - charges à payer</i>	2 488,50	2 676,75
<i>Etat - impôts sur les bénéfices</i>	7 555,00	120,00
<i>Etat - autres charges à payer</i>	2 283,00	1 819,00
Dettes fiscales et sociales	47 392,86	56 284,91
Total IV	65 360,09	74 595,24
TOTAL GENERAL	5 859 188,58	5 884 201,67

Détail du Compte de Résultat



Soldes Intermédiaires de Gestion

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	%
ACTIVITE	432 878	100,00	473 504	100,00
VENTES DE MARCHANDISES				
Coût d'achats marchandises vendues				
MARGE COMMERCIALE				
Production vendue	432 878	100,00	473 504	100,00
Production stockée				
Production immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE	432 878	100,00	473 504	100,00
Consommation de matières et sous-traitance				
MARGE DE PRODUCTION	432 878	100,00	473 504	100,00
CHIFFRE D'AFFAIRES H.T	432 878		473 504	
MARGE BRUTE GLOBALE	432 878	100,00	473 504	100,00
Autres achats et charges externes	210 659	48,66	209 632	44,27
VALEUR AJOUTEE	222 218	51,34	263 872	55,73
Subventions d'exploitation	38 200	8,82	64 279	13,58
Impôts, taxes et verst assimilés	12 651	2,92	12 541	2,65
Charges de personnel	300 299	69,37	297 886	62,91
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-52 532	-12,14	17 724	3,74
Reprises s/ charges et Transferts	26 307	6,08	23 525	4,97
Autres produits				
Dot. amortissements et provisions	3 660	0,85	5 102	1,08
Autres charges	11 663	2,69	12 450	2,63
RESULTAT D'EXPLOITATION	-41 548	-9,60	23 696	5,00
Quote part résultat en commun				
Produits financiers	31 444	7,26	16 557	3,50
Charges financières	539	0,12	300	0,06
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-10 643	-2,46	39 952	8,44
Produits exceptionnels			79	0,02
Charges exceptionnelles				
Résultat exceptionnel			79	0,02
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices	7 555	1,75	120	0,03
Report des ressources non utilisées sur exercices antéri				
Engagement à réaliser sur ressources affectées				
RESULTAT DE L'EXERCICE	-18 198	-4,20	39 911	8,43

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
<i>Cotisations appel caisse congés</i>	336 738,28	376 159,37	-39 421,09	-10,48
<i>Cotisations appel direct</i>	89 126,49	81 979,38	7 147,11	8,72
<i>Produits des activités annexes A2C</i>	7 012,85	15 365,00	-8 352,15	-54,36
Production vendue de biens et services	432 877,62	473 503,75	-40 626,13	-8,58
Montant net du chiffre d'affaires	432 877,62	473 503,75	-40 626,13	-8,58
<i>Subventions FRB</i>	30 000,00	32 000,00	-2 000,00	-6,25
<i>Sub except.FFB/ coulisses bâtiments</i>	8 200,00	32 278,88	-24 078,88	-74,60
Subventions d'exploitation	38 200,00	64 278,88	-26 078,88	-40,57
<i>Transferts de charges</i>	26 307,35	23 524,67	2 782,68	11,83
Reprises et Transferts de charge	26 307,35	23 524,67	2 782,68	11,83
<i>Prod.div.gest.courante</i>	0,30	0,30	0,30	
Autres produits	0,30	0,30	0,30	
TOTAL DES PROD. D'EXPLOITATION	497 385,27	561 307,30	-63 922,03	-11,39
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
<i>Eau</i>	130,98	132,80	-1,82	-1,37
<i>Edf</i>	6 726,20	7 414,73	-688,53	-9,29
<i>Fourn. d'entretien divers</i>	295,25	996,63	-701,38	-70,38
<i>Fournitures administratives</i>	1 660,93	1 931,18	-270,25	-13,99
Autres achats non stockés	8 813,36	10 475,34	-1 661,98	-15,87
<i>Sous-traitance ménage</i>	4 528,16	4 500,80	27,36	0,61
<i>Redevances crédit-bail photocopieur</i>	3 857,13	4 504,48	-647,35	-14,37
<i>Locations</i>	8 088,00	5 892,00	2 196,00	37,27
<i>Locations matériel</i>	777,64	1 574,61	-796,97	-50,61
<i>Charges locatives</i>	8 928,19	5 613,38	3 314,81	59,05
<i>Entret.reparat.immeuble</i>	1 095,04	460,39	634,65	137,85
<i>Maintenance</i>	4 130,26	5 012,30	-882,04	-17,60
<i>Assurances</i>	3 728,13	3 652,84	75,29	2,06
<i>Document.gén,et adhérents</i>	9 276,39	4 897,51	4 378,88	89,41
<i>Honoraires</i>	18 371,90	18 396,50	-24,60	-0,13
<i>Publicite,relations publiques</i>	550,00	500,00	50,00	10,00
<i>Fleurs - étrennes</i>	170,00	474,00	-304,00	-64,14
<i>Frais assemblée générale</i>	3 028,04	3 840,00	-811,96	-21,14
<i>150 aire FFB Sarthe</i>	88 150,28	92 901,35	-4 751,07	-5,11
<i>Groupe femmes</i>	1 093,04	360,55	732,49	203,16
<i>Groupe jeunes</i>	697,59	13,60	683,99	NS
<i>Section retraités actifs</i>	-631,10	-364,80	-266,30	73,00
<i>Réunions décentralisées</i>	8 278,59	4 308,10	3 970,49	92,16
<i>Salon Laval virtual</i>		750,00	-750,00	-100,00
<i>Voyages, déplacements élus</i>	2 678,22	10 188,80	-7 510,58	-73,71
<i>Voy,deplacements personnel</i>	7 074,10	10 657,81	-3 583,71	-33,63
<i>Missions,réceptions fd.</i>	18 132,83	10 629,41	7 503,42	70,59
<i>Frais postaux</i>	5 395,25	6 096,77	-701,52	-11,51
<i>Téléphone</i>	3 626,58	3 503,25	123,33	3,52
<i>Internet</i>	821,64	792,60	29,04	3,66
Charges externes (3) (4)	201 845,90	199 156,25	2 689,65	1,35
<i>Taxe sur les salaires</i>	2 283,00	1 819,00	464,00	25,51
<i>Formation professionnelle</i>	1 586,22	1 867,27	-281,05	-15,05
<i>Taxe foncière</i>	4 640,00	4 237,00	403,00	9,51
<i>Autres impôts locaux</i>	4 142,00	4 618,00	-476,00	-10,31
Impôts et taxes	12 651,22	12 541,27	109,95	0,88
<i>Salaires,appointements</i>	207 706,05	202 099,74	5 606,31	2,77

Détail du Compte de Résultat

	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	du 01/01/17 au 31/12/17 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
<i>Congés payés</i>	329,00	2 718,00	-2 389,00	-87,90
Salaires et Traitements	208 035,05	204 817,74	3 217,31	1,57
<i>Urssaf</i>	63 597,76	60 631,89	2 965,87	4,89
<i>Caisses retraite et prévoyance</i>	28 943,60	30 091,28	-1 147,68	-3,81
<i>Autres charges de personnel</i>	585,50	693,06	-107,56	-15,52
<i>Charges sociales sur congés à payer</i>	-1 277,00	1 244,00	-2 521,00	-202,65
<i>Médecine du travail</i>	414,10	408,00	6,10	1,50
Charges sociales	92 263,96	93 068,23	-804,27	-0,86
<i>Dotation aux amortissements</i>	1 239,99	1 349,42	-109,43	-8,11
- Sur immobilisations : dotations aux amortis	1 239,99	1 349,42	-109,43	-8,11
<i>Dot. prov. risques & ch. exploit.</i>	2 420,00	3 753,00	-1 333,00	-35,52
- Sur risques et charges: dotations aux provi	2 420,00	3 753,00	-1 333,00	-35,52
Total dotation aux amortissements et provisions	3 659,99	5 102,42	-1 442,43	-28,27
<i>Autres subventions</i>	11 663,46	12 450,00	-786,54	-6,32
Autres charges	11 663,46	12 450,00	-786,54	-6,32
TOTAL DES CH. D'EXPLOITATION	538 932,94	537 611,25	1 321,69	0,25
RESULTAT D'EXPLOITATION	-41 547,67	23 696,05	-65 243,72	-275,34
PRODUITS FINANCIERS				
<i>Revenus titres portef.</i>	31 444,05	16 556,57	14 887,48	89,92
Autres intérêts	31 444,05	16 556,57	14 887,48	89,92
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	31 444,05	16 556,57	14 887,48	89,92
CHARGES FINANCIERES				
<i>Services bancaires</i>	539,32	297,57	241,75	81,24
Interêts et charges assimilées	539,32	297,57	241,75	81,24
<i>Ch./cess.val.mob.de plac.</i>		2,72	-2,72	-100,00
Charges nettes s/cession VMP		2,72	-2,72	-100,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	539,32	300,29	239,03	79,60
RESULTAT FINANCIER	30 904,73	16 256,28	14 648,45	90,11
RESULTAT COURANT	-10 642,94	39 952,33	-50 595,27	-126,64
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Prod.exploit./exerc.antérieurs</i>		79,00	-79,00	-100,00
Sur opération de gestion		79,00	-79,00	-100,00
TOTAL DES PROD. EXCEPTIONNELS		79,00	-79,00	-100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
TOTAL DES CH. EXCEPTIONNELLES				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		79,00	-79,00	-100,00
<i>Impôts sur les bénéfices</i>	7 555,00	120,00	7 435,00	NS
Impôts sur les bénéfices	7 555,00	120,00	7 435,00	NS
Total des Produits	528 829,32	577 942,87	-49 113,55	-8,50
Total des Charges	547 027,26	538 031,54	8 995,72	1,67
EXCEDENT OU DEFICIT	-18 197,94	39 911,33	-58 109,27	-145,60